

### ЧЕРКАСЬКА РАЙОННА РАДА

# **РІШЕННЯ**

27.02.2025 №32-5/VIII

Про звіт про виконання

районного бюджету Черкаського

району за 2024 рік

Заслухавши звіт Черкаської районної державної адміністрації про виконання районного бюджету за 2024 рік, відповідно до пункту 17 частини першої статті 43 Закону України ,,Про місцеве самоврядування в Україні“, частини четвертої статті 80 Бюджетного Кодексу України, за погодженням постійної комісії районної ради з питань бюджету, фінансів, інвестиційної політики та економічного розвитку, президії, районна рада

ВИРІШИЛА:

Затвердити звіт Черкаської районної державної адміністрації про виконання районного бюджету Черкаського району за 2024 рік:

загальний фонд – по доходах у сумі **35 044 554,58** грн, з них трансферти з державного і місцевих бюджетів **32 259 328,50**  грн, по видатках – **4 532 558,21** грн, з перевищенням доходів над видатками (профіцитом) у сумі – **30 511 996,37** грн;

спеціальний фонд - по доходах у сумі **5 293,08** грн, по видатках – **32 770 324,42** грн, з перевищенням видатків над доходами (дефіцитом) у сумі – (,,мінус“) **32 765 031,34** грн.

Голова ради Олександр ВАСИЛЕНКО



ЧЕРКАСЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСТІ

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

вул. В’ячеслава Чорновола, 157, м. Черкаси, 18003, тел./факс: (0472) 64-34-63

E-mail: ck@df.ck.gov.ua, код згідно з ЄДРПОУ 02317132

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

 24.02.2025 № 70/02-19 На № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Черкаська районна рада

Інформація про хід виконання

районного бюджету Черкаського

району за 2024 рік

**Доходи**

В 2024 році до загального та спеціального фондів районного бюджету (враховуючи трансферти) надійшло 35049,9 тис.грн доходів, що становить 100,2 відс. до уточненого річного плану.

Власних доходів (податкових та неподаткових платежів) до районного бюджету мобілізовано в сумі 2790,5 тис.грн, що становить 103,2 відсотки до плану на рік, з них до загального фонду – 2785,2 тис.грн (103,3 відс. до плану) та спеціального фонду - 5,3 тис.грн (66,2 відс. до плану). У порівнянні з минулим роком надходження зменшилися на 265,4 тис.грн або на 8,7 відс.

Загальний фонд

Затверджений радою обсяг доходів загального фонду районного бюджету (без трансфертних платежів) у звітному періоді виконано на 103,3 відс. При завданні – 2695,5 тис.грн надійшло 2785,2 тис.грн власних доходів (+ 89,7 тис.грн).

В складі доходів районного бюджету надійшло:

податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності в сумі 1134,5 тис.грн, зокрема: 587,1 тис.грн сплатило Спеціалізоване комунальне підприємство ,,Райліс“, 540,3 тис.грн - Комунальне підприємство теплових мереж Черкаського району та 6,1 тис.грн – комунальне підприємство ,,Райтеплоенергія“;

частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету – 1288,6 тис.грн, в тому числі: 877,7 тис.грн сплатило Спеціалізоване комунальне підприємство ,,Райліс“, 408,9 тис.грн – Комунальне підприємство теплових мереж Черкаського району та 2,0 тис.грн – комунальне підприємство ,,Райтеплоенергія“;

надходжень від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 77,0 тис.грн (КПТМ Черкаського району);

інших надходжень – 285,1 тис.грн.

Збільшення фактичних надходжень до загального фонду районного бюджету у порівнянні з річними планами відбулося за такими джерелами доходів:

частині чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету на 5,2 тис.грн або на 0,4 відс;

інших надходженнях – на 85,1 тис.грн або на 42,5 відс.

Зменшення фактичних надходжень до загального фонду районного бюджету у порівнянні з річними планами відбулося по податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності на 0,6 тис.грн.

Основними платниками податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності та частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету в 2024 році, було Спеціалізоване комунальне підприємство ,,Райліс“, яке сплатило до бюджету 1464,9 тис.грн, що становить 52,6 відс. в загальному обсязі доходів загального фонду районного бюджету та КПТМ Черкаського району, яке сплатило до бюджету 949,2 тис.грн, що становить 34,1 відс.

Проти минулого року доходи зменшилися на 265,4 тис.грн або на 8,7 відс.

Збільшення фактичних надходжень до загального фонду районного бюджету в 2024 році у порівнянні з надходженнями у 2023 році відбулося за такими джерелами доходів:

податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності - на 477,4 тис.грн або на 72,7 відс.;

 надходженнях від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності - на 0,4 тис.грн або на 0,5 відс.;

інших надходженнях – на 272,7 тис.грн.

В той же часвідбулося зменшення надходжень частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету на 1015,9 тис.грн або на 44,1 відс.

 Причиною зменшення надходжень частини чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об`єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету є зменшення надходжень від Спеціалізованого комунального підприємства ,,Райліс“ на 702,8 тис.грн (зменшилися обсяги реалізації) та КПТМ Черкаського району на 315,4 тис.грн (в 2023 році була отримана благодійна допомога в вигляді генераторів, з якої була сплачена частина чистого прибутку).

Впродовж 2024 року з Державного бюджету України отримано 1449,4 тис.грн субвенції на забезпечення окремих видатків районних рад, спрямованих на виконання їх повноважень, що становить 100 відс. до планових призначень та субвенцій з місцевого бюджету за рахунок відповідних субвенцій з державного бюджету в сумі 30385,2 тис.грн, а саме:

на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 101 Закону України ,,Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту“, для осіб з інвалідністю I – II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії російської федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв’язку з військовою агресією російської федерації проти України, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України ,,Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту“, та які потребують поліпшення житлових умов – 22048,5 тис.грн;

на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України „Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту“, для осіб з інвалідністю I - II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України „Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту“, та які потребують поліпшення житлових умов – 1874,0 тис.грн;

на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, пребуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії російської федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнанні особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11-14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19-21 частини першої статті 6 Закону України ,,Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту“, та які потребують поліпшення житлових умов – 6462,7 тис.грн.

Також в 2024 році до районного бюджету надійшло іншої субвенції в сумі 424,7 тис.грн, що становить 100,0 відс. до планових призначень, в тому числі:

на виконання районної ,,Програми забезпечення функціонування Об’єднаного трудового архіву сільських територіальних громад Черкаського району на 2023-2025 роки“ – 299,0 тис.грн, а саме: від Бобрицької територіальної громади – 74,0 тис.грн, Степанецької – 177,0 тис.грн та Ліплявської – 48,0 тис.грн;

на виконання ,,Програми забезпечення відділом освіти, охорони здоров’я, культури та спорту Черкаської районної державної адміністрації виконання рішень суду, сплати судових зборів, штрафних санкцій та витрат, пов’язаних з виконанням виконавчих документів на 2023-2025 роки“ від Корсунь-Шевченківської територіальної громади – 125,7 тис.грн.

Спеціальний фонд

План 2024 року по доходах спеціального фонду районного бюджету виконано на 66,2 відс. При плані 8,0 тис.грн фактично надійшло 5,3 тис.грн (- 2,7 тис.грн), що на рівні 2023 року.

 Доходи спеціального фонду районного бюджету складаються з:

 надходжень бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 0,7 тис.грн;

 цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади – 4,6 тис.грн.

Основним джерелом формування спеціального фонду районного бюджету в 2024 році є надходження до цільового фонду, утвореного районною радою (4,6 тис.грн).

Згідно Положення про цільовий фонд Черкаської районної ради до цільового фонду надходить податок на землю від юридичних та фізичних осіб, які орендують приміщення районної ради. За рахунок цих надходжень районною радою сплачується земельний податок до місцевого бюджету.

**Видатки**

Видатки районного бюджету за 2024 рік виконані в сумі 37302,9 тис.грн, що становить 93,7 відс. планових призначень на рік, в тому числі: загального фонду – 4532,6 тис.грн або 66,2 відс., спеціального фонду – 32770,3 тис.грн або 99,4 відс.

Загальний фонд

Видатки загального фонду районного бюджету за 2024 рік виконані в сумі 4532,6 тис.грн або 66,2 відс. до уточнених призначень на рік (6849,6 тис.грн), із них: на фінансування державного управління – 3777,9 тис.грн при уточненому плані на рік – 5994,9 тис.грн або 63,0 відс., соціального захисту та соціальне забезпечення - 299,0 тис.грн або 100 відс., житлово-комунальне господарство – 130,0 тис.грн або 100,0 відс., міжбюджетні трансферти – 200,0 тис.грн при уточненому плані на рік – 300,0 тис.грн або 66,7 відс. та іншу діяльність у сфері державного управління – 125,7 тис.грн або 100 відс.

За економічною структурою, видатки на утримання районної ради та фінансування програм та заходів, характеризуються наступними показниками: видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 3010,8 тис.грн або 66,4 відс. до загального обсягу видатків, предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 161,0 тис.грн або 3,6 відс., оплата послуг (крім комунальних) – 170,5 тис.грн або 3,8 відс., видатки на відрядження – 106,1 тис.грн або 2,3 відс., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 248,7 тис.грн або 5,5 відс., субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 429,0 тис.грн або 9,5 відс., поточні трансферти органам державного управління інших рівнів – 200,0 тис.грн або 4,4 відс. та інші поточні видатки – 206,5 тис.грн або 4,5 відс.

На захищені видатки із загального фонду районного бюджету за звітний період спрямовано 3259,5 тис.грн, що становить 65,1 відс. до уточнених призначень на рік (5004,2 тис.грн). Питома вага захищених видатків в загальному обсязі видатків становить 71,9 відс.

Видатки на утримання **районної ради** за 2024 рік виконані в сумі 3777,9 тис.грн при уточненому плані – 5994,9 тис.грн або на 63,0 відс., економія cтановить – 2217,0 тис.грн.

Впродовж 2024 року на заробітну плату з нарахуваннями використано 3010,8 тис.грн при уточненому плані – 4486,2 тис.грн або 67,1 відс., економія становить 1475,4 тис.грн. Фактична чисельність станом на 01.01.2025 склала 7 од., при плановій чисельності 8 од.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг використано 248,7 тис.грн при уточненому плані – 518,0 тис.грн або 48,0 відс., економія становить 269,3 тис.грн.

На соціальний захист та соціальне забезпечення, а саме на фінансування районної ,,Програми забезпечення функціонування Об’єднаного трудового архіву сільських територіальних громад Черкаського району на 2023-2025 роки“, за рахунок інших субвенцій територіальних громад використано 299,0 тис.грн (100,0 відс.).

На житлово-комунальне господарство, а саме на фінансування районної ,,Програми фінансової підтримки Господарського управління експлуатації приміщень Черкаської районної ради на 2023-2025 роки“, за рахунок субвенції Смілянської міської ради, наданої Черкаській районній раді в 2023 році, використано 130,0 тис.грн (100,0 відс.).

На іншу діяльність у сфері державного управління, а саме на фінансування районної ,,Програми забезпечення відділом освіти, охорони здоров’я, культури та спорту Черкаської районної державної адміністрації виконання рішень суду, сплати судових зборів, штрафних санкцій та витрат, пов’язаних з виконанням виконавчих документів на 2023-2025 роки“, за рахунок субвенції Корсунь-Шевченківської територіальної громади використано 125,7 тис.грн (100,0 відс.).

Спеціальний фонд

По спеціальному фонду районного бюджету профінансовані видатки в сумі 32770,3 тис.грн або 99,4 відс. призначень на рік (32965,9 тис.грн), в тому числі:

на виконання заходів за рахунок цільових фондів по районній раді – 3,0 тис.грн, при плані – 8,0 тис.грн або 37,5 відс.;

на придмети, матеріали, обладнання та інвентар за рахунок залишку власних надходжень, а саме плати за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України ,,Про оренду державного та комунального майна“ – 9,5 тис.грн;

на заходи та роботи з територіальної оборони – 2372,6 тис.грн, при плані – 2472,7 тис.грн або 96,0 відс.;

на фінансування соціального захисту та соціальне забезпечення – 30385,2 тис.грн або 100,0 відс.

Заходи та роботи з територіальної оборони

 В 2024 році на виконання ,,Програми підтримки військових частин Збройних Сил України на 2024-2025 роки“ було виділено за рахунок додаткового фінансового ресурсу районного бюджету кошти на заходи та роботи з територіальної оборони в сумі 2472,7 тис.грн, а саме:

1643,0 тис.грн – за рахунок вільних залишків коштів загального фонду, що утворилися на початок року;

829,7 тис.грн – за рахунок вільних залишків коштів спеціального фонду, що утворилися на початок року (29,3 тис.грн – бюджет розвитку, 800,4 тис.грн – кошти від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва).

 Впродовж 2024 року на заходи та роботи з територіальної оборони використано 2372,6 тис.грн (96,0 відс. до плану), що становить 66,2 відс. в загальному обсязі видатків районного бюджету, профінансованих за рахунок доходів загального та спеціального фондів (без врахування офіційних трансфертів).

Черкаською районною військовою адміністрацією було закуплено та передано товарно-матеріальних цінностей на суму 2372,6 тис.грн, а саме:

два квадроцикла на суму 480,0 тис.грн, які передано військовій частині А7324;

десять квадрокоптерів ,,Mavic“ на суму 710,0 тис.грн, із яких передано військовим частинам: А7046, А4756, А7324, А4007, А4976, А7322 та А4548 по одній одиниці та військовій частині А4978 – три одиниці;

одинадцять зарядних станцій ,,EcоFlow“ на суму 390,5 тис.грн, із яких десять штук передано військовим частинам: А7046, А4756, А7322, А4978 та А4269 по дві одиниці та військовій частині А4976 – одна одиниця;

п’ять радіостанцій ,,Motorola“ на суму 165,0 тис.грн, які передано військовій частині А3061;

десять комплектів комп’ютерної техніки на суму 627,1 тис.грн, які передано Черкаському районному територіальному центру комплектування та соціальної підтримки.

Бюджет розвитку

Станом на 01.01.2024 залишок коштів на спеціальному рахунку районного бюджету по бюджету розвитку становив 29,3 тис.грн.

Відповідно до пункту 225 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України впродовж 2024 року до загального фонду районного бюджету було передано із спеціального фонду залишок коштів бюджету розвитку в сумі 29,3 тис.грн, які направлені на фінансування заходів та робіт з територіальної оборони.

Міжбюджетні трансферти

Упродовж звітного періоду із загального фонду районного бюджету була виділена субвенція державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів в сумі 299,998тис.грн, із них 199,998 тис.грн – на виконання районної ,,Програми підтримки діяльності органів виконавчої влади на 2021-2024 роки“, яка станом на 01.01.2025 використана в повному обсязі, та 100,0 тис.грн – на виконання районної Програми ,,Про підтримку Черкаського батальйону територіальної оборони в/ч А7324“ на 2022-2025 роки, яка була повернута військовою частиною в кінці року до районного бюджету.

 Також із спеціального фонду районного бюджету виділялася субвенція державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів в сумі 100,0 тис.грн на виконання ,,Програми підтримки військових частин Збройних Сил України на 2024-2025 роки“, але була не використана впродовж 2024 року.

**Фінансування**

Станом на 01.01.2025 обсяг планового профіциту районного бюджету по загальному фонду становить 28105,3 тис.грн, фактичний обсяг профіциту становить 30512,0 тис.грн. Залишки на рахунках районного бюджету по загальному фонду на початок року становили 4153,9 тис.грн, на кінець року – 2612,1 тис.грн.

Оборотна касова готівка по районному бюджету на кінець року збережена.

Станом на 01.01.2025 обсяг планового дефіциту районного бюджету по спеціальному фонду становить 32958,0 тис.грн, фактичний обсяг дефіциту становить 32765,0 тис.грн. Залишки бюджетних коштів на спеціальних рахунках районного бюджету на початок року становили 885,4 тис.грн, на кінець року – 48,5 тис.грн, із них: цільові фонди – 10,6 тис.грн, кошти від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва – 0,1 тис.грн, повернення коштів, наданих на кредитування громадян на будівництво та придбання житла – 35,8 тис.грн та кошти заблоковані в АПБ ,,Україна“ – 2,0 тис.грн.

**Стан дебіторської та кредиторської заборгованості**

Станом на 01.01.2025 по видатках загального та спеціального фондів районного бюджету дебіторська та кредиторська заборгованість, відсутня.

Додаток: на 6 арк. в 1 прим.

Т.в.о. начальника фінансового управління Юлія МАМАЙ